

**UCHWAŁA NR XXVII/183/2016
RADY GMINY PŁUŻNICA**

z dnia 29 grudnia 2016 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2017 - 2027

Na podstawie art. 226 – 228, art. 230 ust. 2 i 6 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 i 1984) po zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Bydgoszczy uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Płużnica na lata 2017-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017- 2027 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Płużnica w latach 2017-2020 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały.

§ 6. Traci moc uchwała Nr XV/108/2015 Rady Gminy Płużnica z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płużnica na lata 2016–2025.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r.

Przewodniczący Rady Gminy
Płużnica

Szymon Dudzik

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXVII/183/2016

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2014	23639822,73	18583908,5	1727788	16978,05	4334220,17	1885962,44	4746496	5610907,48	5055914,23	684028,74	4371885,49
Wykonanie 2015	28205490,99	17613796,78	1643273	30552,3	4222438	2001774,81	4752803	4432058,79	10591694,21	11757,06	10579937,15
Plan 3 kw. 2016	21542402,92	19020432,51	1967883	20000	4213484,06	1966446,06	4848300	6539205,21	2521970,41	56000	2465970,41
Wykonanie 2016	21661764	19653898	1727063	20000	4418752	2090374	4848300	6845206	2007866	50000	1957866,41
2017	27867172,07	19386816,96	1778000	20000	4345230	2111000	5193831	6373449,96	8480355,11	636000	7844355,11
2018	25015553,27	20876768	1815168	20360	4423444	2148998	5287319	7609844	4138785,27	600000	3538785,27
2019	23017810,71	20414630	1872058	20810	4520760	2196276	5403641	6851142	2603180,71	600000	2003180,71
2020	21536366	20936366	1930229	21328	4633780	2251183	5538732	7022421	600000	600000	0
2021	21536366	20936366	0	0	0	0	0	0	600000	600000	0
2022	21536366	20936366	0	0	0	0	0	0	600000	600000	0
2023	20936366	20936366	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	20936366	20936366	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	20936366	20936366	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	20936366	20936366	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	20936366	20936366	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat.

W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2014	25639865,76	15987609,8	0	0	0	111924,25	110774,7	5812,34	0	9652255,96
Wykonanie 2015	30953817,21	14989361,14	0	0	0	107719,93	107719,93	0	0	15964456,07
Plan 3 kw. 2016	23037744	18520689,54	0	0	0	256800	256800	0	0	4517054,46
Wykonanie 2016	21706032,46	17406659	0	0	0	186800	186800	0	0	4299373,46
2017	29540556	18465440,19	0	0	0	200000	200000	0	0	11075115,81
2018	25129186,62	19228312	0	0	0	250500	250500	0	0	5900874,62
2019	22271546,71	19090774	0	0	x	230000	230000	0	0	3180772,71
2020	20725102	19281682	0	0	x	203000	203000	0	0	1443420
2021	20772102	19281682	0	0	x	170000	170000	0	0	1490420
2022	20705102	19281682	0	0	x	140000	140000	0	0	1423420
2023	20126742	19281682	0	0	x	100000	100000	0	0	845060
2024	20157920	19281682	0	0	x	70000	70000	0	0	876238
2025	20235957	19281682	0	0	x	40000	40000	0	0	954275
2026	20737366	19281682	0	0	x	15000	15000	0	0	1455684
2027	20737366	19281682	0	0	x	7000	7000	0	0	1455684

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2014	-2000043,03	7812849,3	2220103,16	350844,27	3941899,72	0	1649198,76	1649198,76	1647,66	0
Wykonanie 2015	-2748326,22	7727452,89	220060,13	0	4418985,42	0	2944000	2748326,22	144407,34	0
Plan 3 kw. 2016	-1495341,08	2007101,47	0	0	1947393,08	1495341,08	0	0	59708,39	0
Wykonanie 2016	-44268,46	556028,85	0	0	496320,46	44268,46	0	0	59708,39	0
2017	-1673383,93	2166261,93	0	0	691261,93	198383,93	1475000	1475000	0	0
2018	-113633,35	841310,35	0	0	841310,35	113633,35	0	0	0	0
2019	746264	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	811264	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	764264	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	831264	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	809624	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	778446	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	700409	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	199000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	199000	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2014	1173760,72	1083705,72	810163,72	810163,72	0	0	90055
Wykonanie 2015	1480250,76	1454250,76	1131198,76	1131198,76	0	0	26000
Plan 3 kw. 2016	511760,39	462052	0	0	0	0	49708,39
Wykonanie 2016	511760,39	462052	0	0	0	0	49708,39
2017	492878	492878	0	0	0	0	0
2018	727677	727677	0	0	0	0	0
2019	746264	746264	0	0	0	0	0
2020	811264	811264	0	0	0	0	0
2021	764264	764264	0	0	0	0	0
2022	831264	831264	0	0	0	0	0
2023	809624	809624	0	0	0	0	0
2024	778446	778446	0	0	0	0	0
2025	700409	700409	0	0	0	0	0
2026	199000	199000	0	0	0	0	0
2027	199000	199000	0	0	0	0	0

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2014	4557392,76	0	2596298,7	8758301,58
Wykonanie 2015	6047142	0	2624435,64	7263481,19
Plan 3 kw. 2016	5585090	0	499742,97	2447136,05
Wykonanie 2016	5585090	0	2247239	2743559,46
2017	6567212	0	921376,77	1612638,7
2018	5839535	0	1648456	2489766,35
2019	5093271	0	1323856	1323856
2020	4282007	0	1654684	1654684
2021	3517743	0	1654684	1654684
2022	2686479	0	1654684	1654684
2023	1876855	0	1654684	1654684
2024	1098409	0	1654684	1654684
2025	398000	0	1654684	1654684
2026	199000	0	1654684	1654684
2027	0	0	1654684	1654684

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1.] + [5.1.)]}{[1.]}$	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1.1.) + (2.1.3.1.2.) + (5.1.) - [5.1.1.)]}{([1.] - [15.1.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.1.) + (2.1.3.1.1.) + (2.1.3.1.2.) + (5.1.1.1.) + (5.1.1.2.) + (5.1.1.3.)]}{([1.] - [15.1.1.)]}$	$\frac{[(1.1.) - ([15.1.1.) + (1.2.)] - (2.1.2.1.2.) + (15.2.)]}{([1.] - [15.1.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2014	5,05%	1,60%	0	1,60%	13,88%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	5,54%	1,53%	0	1,53%	9,35%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	3,34%	3,34%	0	3,34%	2,58%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	3,00%	3,00%	0	3,00%	10,61%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	2,49%	2,49%	0	2,49%	5,59%	8,60%	11,28%	TAK	TAK
2018	3,91%	3,91%	0	3,91%	8,99%	5,84%	8,52%	TAK	TAK
2019	4,24%	4,24%	0	4,24%	8,36%	5,72%	8,40%	TAK	TAK
2020	4,71%	4,71%	0	4,71%	10,47%	7,65%	7,65%	TAK	TAK
2021	4,34%	4,34%	0	4,34%	10,47%	9,27%	9,27%	TAK	TAK
2022	4,51%	4,51%	0	4,51%	10,47%	9,77%	9,77%	TAK	TAK
2023	4,34%	4,34%	0	4,34%	7,90%	10,47%	10,47%	TAK	TAK
2024	4,05%	4,05%	0	4,05%	7,90%	9,61%	9,61%	TAK	TAK
2025	3,54%	3,54%	0	3,54%	7,90%	8,76%	8,76%	TAK	TAK
2026	1,02%	1,02%	0	1,02%	7,90%	7,90%	7,90%	TAK	TAK
2027	0,98%	0,98%	0	0,98%	7,90%	7,90%	7,90%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2014	0	0	5716401,4	1856909,37	8644522,26	1642825,39	7001696,87	8960122,21	674828,65	17305,1
Wykonanie 2015	0	0	5844639,21	1779370,66	15846220,42	755001,74	15091218,68	15056688,68	309487,39	598280
Plan 3 kw. 2016	0	0	6235889,5	1924096	3579033,55	245219,22	3333814,33	3059351,43	883606,21	546096,82
Wykonanie 2016	0	0	5915440	1890000	3579033,55	245219,22	3333814,33	3059351,43	693925,21	546096,82
2017	0	0	6185152	2485578,93	10391352,33	755828,75	9635523,58	9283523,58	939592,23	852000
2018	0	0	6185152	1920356	6601240,07	1051565,45	5549674,62	5197674,62	0	703200
2019	746264	746264	6185152	1939559	2852000	0	2852000	2500000	328772,71	352000
2020	811264	811264	6247003	1958955	0	0	0	0	1443420	0
2021	764264	764264	6309474	1978544	0	0	0	0	1490420	0
2022	831264	831264	6309474	1998330	0	0	0	0	1423420	0
2023	809624	809624	6390474	2018313	0	0	0	0	845060	0
2024	778446	778446	6309474	2038496	0	0	0	0	876238	0
2025	700409	700409	6309474	2058881	0	0	0	0	954275	0
2026	199000	199000	639474	0	0	0	0	0	1455684	0
2027	199000	199000	6309474	0	0	0	0	0	1455684	0

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2014	1659021,98	1492719,51	1492719,51	3112506,42	3063064,59	3063064,59	1601849,36	1387272,67	1387272,67
Wykonanie 2015	576169,3	517396,04	517396,04	9379842,87	9361321,13	9361321,13	761296,55	694365,7	694365,7
Plan 3 kw. 2016	229080,28	218273,64	65793,64	1281957,07	1281957,07	1222837,07	220619,22	198422,03	45584,18
Wykonanie 2016	229080,28	218273,64	65793,64	773853,07	773853,07	773853,07	220619,22	198422,03	45584,18
2017	702585,96	686253,56	450055,56	5999691,11	5999691,11	827860,34	755828,75	640311,54	404113,53
2018	906182,2	906182,2	124828,2	3538785,27	3538785,27	0	1051565,45	906182,2	124998,2
2019	0	0	0	2003180,71	2003180,71	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2014	7001696,87	3303542,87	3303542,87	3912838,37	3912838,37	121338,05	121338,05	1649198,76	1649198,76
Wykonanie 2015	13332748,59	8522896,7	8522896,7	4876782,74	4876782,74	402968,69	402968,69	2944000	2944000
Plan 3 kw. 2016	951959,7	566722,69	499495,5	407434,2	395765,48	25671,7	14002,98	0	0
Wykonanie 2016	951959,7	566722,69	499495,5	407434,2	395765,48	25671,7	14002,98	0	0
2017	7331668,65	5414309,93	806493,76	2032875,93	570646,83	2032875,94	515559,11	0	0
2018	5549674,62	3447963,91	0	2247093,96	359527,26	2247093,96	355231,8	0	0
2019	2852000	1717317,07	0	1134682,93	352000	1134682,93	352000	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2014	1083705,72	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2015	1454250,76	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2016	0	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2016	0	0	0	0	0	0	0
2017	492878	0	0	0	0	0	0
2018	683677	0	0	0	0	0	0
2019	667264	0	0	0	0	0	0
2020	732264	0	0	0	0	0	0
2021	685264	0	0	0	0	0	0
2022	632264	0	0	0	0	0	0
2023	610624	0	0	0	0	0	0
2024	579446	0	0	0	0	0	0
2025	501409	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w
zł

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXVII/183/2016

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20470043,22	10391352,33	6601240,07	2852000	0	18345745,06
1.a	- wydatki bieżące				2028013,42	755828,75	1051565,45	0	0	1814866,26
1.b	- wydatki majątkowe				18442029,8	9635523,58	5549674,62	2852000	0	16530878,8
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				18171465,29	8136497,4	6601240,07	2852000	0	16090890,13
1.1.1	- wydatki bieżące				2028013,42	755828,75	1051565,45	0	0	1814866,26
1.1.1.1	Expressway - promocja terenów inwestycyjnych - Dotacja dla Województwa Kujawsko Pomorskiego oraz realizacja części wydatków bezpośrednio przez budżet gminy - Promocja terenów inwestycyjnych	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2018	67617,68	55680,17	4465,45	0	0	67617,68
1.1.1.2	Rewitalizacja w Gminie Płużnica - Opracowanie planu	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2017	120980,74	61393,58	0	0	0	61393,58
1.1.1.3	Urzędy online - Wzrost jakości pracy i świadczenia usług administracyjnych	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2018	642495	360875	128060	0	0	488935
1.1.1.4	Zwiększenie miejsc przedszkolnych oraz wsparcie ich funkcjonowania - Lepszy dostęp do usług edukacyjnych w zakresie wychowania przedszkolnego poprzez zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości wczesnej edukacji elementarnej	Urząd Gminy w Płużnicy	2017	2018	1196920	277880	919040	0	0	1196920

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2	- wydatki majątkowe				16143451,87	7380668,65	5549674,62	2852000	0	14276023,87
1.1.2.1	Budowa i przebudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w miejscowościach Ostrowo, Bielawy i Płużnica - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej.	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2019	1440000	20000	410000	1000000	0	1430000
1.1.2.2	Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica - Stworzenie warunków do wychowania przedszkolnego	Urząd Gminy w Płużnicy	2015	2017	2940300	2918297	0	0	0	1334111
1.1.2.3	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków, budowa i przebudowa sieci wodociągowej oraz przebudowa stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Płużnica - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2018	1630000	483050,14	1076673,86	0	0	1559724
1.1.2.4	Budowa targowiska gminnego w miejscowości Płużnica - Zwiększenie oferty handlowej na terenie gminy, ułatwienie prowadzenia i rozwoju działalności handlowej	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2018	400000	0	380000	0	0	380000
1.1.2.5	Pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Województwa Kujawsko-Pomorskiego na realizację zadania "Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 548 Stołno-Wąbrzeźno" - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2019	1056000	352000	352000	352000	0	1056000
1.1.2.7	Rzobudowa placów zabaw i siłowni zewnętrznych oraz utworzenie miejsc spotkań na terenie gminy Płużnica - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2018	306882,76	200000	86882,76	0	0	306882,76
1.1.2.8	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Płużnica - edycja III - Poprawa efektywności energetycznej budynku urzędu gminy	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2017	513229,07	482705,37	0	0	0	513229,07
1.1.2.9	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Płużnica - edycja III - Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej - budynek poszkolny w Płachawach oraz administracyjny w Płużnicy	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2017	1204359,04	1177016,14	0	0	0	1204359,04

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.10	Urzędy online - Wzrost jakości pracy i świadczenia usług administracyjnych	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2018	527720	468600	0	0	0	468600
1.1.2.11	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Płużnica edycja IV - Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej - świetlic	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2019	3050843	0	1500000	1500000	0	3000000
1.1.2.12	Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica - Produkcja energii elektrycznej z wytwórczych instalacji wykorzystujących OZE	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2018	2550000	1250000	1250000	0	0	2500000
1.1.2.13	Przebudowa budynku remizo-świetlicy w Płużnicy i utworzenie Inkubatora przedsiębiorczości - Utworzenie Inkubatora przedsiębiorczości	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2018	524118	29000	494118	0	0	523118
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				2298577,93	2254854,93	0	0	0	2254854,93
1.3.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				2298577,93	2254854,93	0	0	0	2254854,93
1.3.2.2	Przebudowa budynku Urzędu Gminy w Płużnicy - Poprawa funkcjonalności i dostępności.	Urząd Gminy w Płużnicy	2014	2017	507950,93	483227,93	0	0	0	483227,93
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej Nr 070126C w miejscowości Wielzijdz - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2017	1740627	1723627	0	0	0	1723627
1.3.2.6	Przebudowa zaplecza sanitarno-dydaktycznego w obiekcie sali gimnastycznej zlokalizowanej w budynku remizo-świetlicy - Poprawa warunków sanitarno-dydaktycznych	Urząd Gminy w Płużnicy	2016	2017	50000	48000	0	0	0	48000

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY PŁUŻNICA NA LATA 2017-2027

WSTĘP

Zgodnie z art. 226-231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego są zobowiązane do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej (WPF). Prognozę tę opracowuje się w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez instytucje finansowe, organy nadzoru, a także mieszkańców Gminy i inne zainteresowane podmioty. Wieloletnia prognoza finansowa umożliwia także dokonanie oceny zdolności kredytowej oraz wskazuje możliwości inwestycyjne Gminy Płużnica w tym skuteczną aplikację środków finansowych z Unii Europejskiej.

Wieloletnia prognoza finansowa definiująca, z jednej strony możliwości pozyskania dochodów, z drugiej - kierunki ich wydatkowania, pozwala na usystematyzowanie procesu realizacji inwestycji planowanych w kilkuletniej perspektywie, umożliwia długofalowe i racjonalne zaplanowanie wydatków Gminy, umożliwia także rozpoczęcie z odpowiednim wyprzedzeniem działań związanych z regulacjami terenowo - prawnymi, uzyskaniem wymaganych prawem decyzji oraz pozyskaniem środków finansowych ze źródeł zewnętrznych.

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględnione zostały zadania:

- 1) własne, wynikające z ustaw ustrojowych,
- 2) z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,
- 3) wykonywane na podstawie porozumień /umów z organami administracji rządowej,
- 4) realizowane na podstawie porozumień /umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Płużnica została opracowana w oparciu o:

- ustawę z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.),
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.),
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92),
- ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2016 r. poz. 198 z późn. zm.),
- budżet Gminy Płużnica na rok 2017,
- umowy zawarte przez Gminę (jednostki organizacyjne Gminy) lub konieczne do zawarcia,
- planowane przedsięwzięcia,
- materiały planistyczne opracowane do budżetu przez gminne jednostki organizacyjne,
- wskaźniki makroekonomiczne podane przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z dnia 5 października 2016 r., opierając się na średniorocznym wskaźniku wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Kształtowanie się poszczególnych kategorii budżetowych przedstawia dalsza część opracowania.

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO OPRACOWANIA WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

1. Dochody:

1.1. Dochody bieżące.

W roku 2017 zaplanowano dochody na podstawie danych otrzymanych z Ministerstwa Rozwoju i Finansów, Urzędu Wojewódzkiego, Krajowego Biura Wyborczego, Uchwał Rady Gminy w sprawie określenia stawek podatkowych w tym: podatku od nieruchomości i od środków transportowych. W zakresie wpływów z podatku rolnego przyjęto stawkę 52,44 za 1 dt, która została ogłoszona w Monitorze Polskim z dnia 18 października 2016 r., poz. 993 w formie Komunikatu Prezesa GUS. Natomiast za odbiór ścieków przyjęto wzrost od miesiąca kwietnia 2017 r. o 5,88% w stosunku do stawek obowiązujących w 2016 r., cenę wody pozostawiono na poziomie roku 2016, a w przypadku pozostałych dochodów na podstawie przewidywanego wykonania roku 2016.

Zaplanowano realne wpływy do budżetu określając w zakresie podatków, które mają znaczny wpływ na kształtowanie się dochodów budżetowych - dochody z tytułu podatku od nieruchomości w wysokości 100% od osób prawnych oraz 99,61% od osób fizycznych oraz 100% szacowanych wpływów w zakresie pozostałych podatków określonych na podstawie danych wynikających ze złożonych informacji czy deklaracji podatkowych oraz danych wynikających z ewidencji gruntów, z wyłączeniem podatku od środków transportowych, który zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2016 w związku z dużą dynamiką zmian w zakresie opodatkowania pojazdów. Nie zaplanowano wzrostu podatków od ferm wiatrowych w związku z różnymi interpretacjami po wprowadzonej zmianie przepisów prawnych. Zwiększenie planu może nastąpić po złożeniu w styczniu 2017 r. deklaracji podatkowych określających wyższy podatek. W ramach tej grupy dochodów przyjęto od 2018 r. coroczną waloryzację stawek podatkowych o wskaźniki makroekonomiczne w stosunku do planu roku poprzedniego.

Wysokość udziału jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2017 r. wynosi 37,89%. Wielkość dochodów jednostki z tytułu udziału we wpływach z podatku PIT planowana na dany rok jest uzależniona w dużej mierze od:

- procentowej wielkości udziału, ustalonej na rok budżetowy,
- planowanej na rok budżetowy kwoty wpływów z podatku PIT,
- wskaźnika równego udziałowi należnego za rok poprzedzający rok bazowy podatku dochodowego od osób fizycznych, zamieszkałych na terenie jednostki, w ogólnej kwocie należnego podatku w tym samym roku, ustalonego na podstawie złożonych, do dnia 30 kwietnia roku bazowego, zeznań podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznego obliczenia podatku dokonanego przez płatników.

W 2017 roku przyjęto niższe o 46.730,00 wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w stosunku do prognozy Ministerstwa Rozwoju i Finansów. Od 2017 r. zwiększono planowane wpływy w każdym kolejnym roku o wskaźniki makroekonomiczne w stosunku do planu roku poprzedniego. Dodatkowo zwiększono planowane wpływy z ww. tytułu w związku z planowanym zatrudnieniem osób w Płużnickim Parku Inwestycyjnym. Docelowo ma być zatrudnionych 160 osób, z tego szacuje się iż 50 % będzie mieszkańcami gminy. Wobec powyższego założono, iż w 2018 r. zatrudnienie zwiększy się o 14 osób, w 2019 r. o 43 osoby, w 2020 r. o 69 osób, a w latach kolejnych o 80 osób w stosunku do stanu obecnego.

Natomiast na wielkość dochodów z tytułu udziału w CIT będzie miało wpływ m.in. rozpoczęcie albo likwidacja działalności gospodarczej przez podatnika tego podatku lub też jego zakładu, bowiem dochody z tytułu udziału w CIT są przekazywane do budżetów jednostek samorządu terytorialnego na obszarze, których znajduje się siedziba podatnika oraz zakładu proporcjonalnie do liczby osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę. Planowane dochody z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych na 2017 r. zostały ustalone na poziomie dochodów planowanych do uzyskania w 2016 r. Natomiast w kolejnych latach zwiększono je w każdym kolejnym roku o podane wyżej wskaźniki makroekonomiczne w stosunku do planu roku poprzedniego.

Dochody z subwencji ogólnej w latach 2018-2020 r. przyjęto z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych. Od 2021 r. do wyliczenia dochodów bieżących ogółem wpływy z tytułu subwencji przyjęto w wysokości z roku 2020. W związku ze spadkiem dochodów podatkowych gminy na 1 mieszkańca w stosunku do średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju, gmina po okresie trzy letniej przerwy

zgodnie z zapisami art. 20 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego otrzymała kwotę podstawową subwencji wyrównawczej (wskaźnik będący podstawą naliczenia tej subwencji (G) wyniósł 86,8833% i jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Dochodami, które odnotowały spadek w 2017 r. w stosunku do roku wcześniejszego są kwoty dotacji celowych, które jednostka samorządu terytorialnego otrzymuje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych. Zjawisko to nie jest niczym niepokojącym. Kwoty dotacji ulegają zmianie w trakcie roku budżetowego. Wzorem lat ubiegłych możemy się spodziewać, że również w roku 2017 plan dochodów z budżetu państwa na zadania zlecone jak również na zadania własne zostanie stosownie zwiększony. Różnica w wysokości planu dotacji pomiędzy planem na dzień 31 października 2016 r., a wysokością planu dotacji przyjętych do projektu wynosi 914.265,32. Niezależnie od powyższego spadek tych dochodów ma odzwierciedlenie w ogólnej kwocie dochodów bieżących jak i wydatków bieżących w stosunku do prognozy na lata kolejne. Natomiast w stosunku do roku poprzedzającego rok budżetowy różnica jest nieduża, gdyż uwzględnia dotacje, które ulegają zmianom w ciągu roku budżetowego, ale nieuwzględnia dotacji na realizację programu 500+ za I kwartał, gdyż program zaczął obowiązywać od 1 kwietnia 2016 r. W zakresie wpływów z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w roku 2018 przyjęto wzrost o 1,8 % w stosunku do roku 2017 oraz zwiększono szacowane wpływy o wysokość dotacji, które wpływają lub ulegają zmianom w ciągu roku m.in. z tytułu akcyzy, stypendiów socjalnych, wyprawki szkolnej, zasiłków stałych, okresowych, dożywiania. W kolejnych latach przyjęto wzrost o wskaźniki makroekonomiczne omówione na wstępie.

Wprowadzono także dotacje z budżetu UE oraz z budżetu państwa na realizację projektów na które gmina posiada już zawarte umowy oraz planowane do pozyskania dotacje w związku ze złożonymi wnioskami. Wartość wprowadzonych dochodów z powyższego tytułu wyniosła w 2017 r. 702.585,96 oraz w 2018 r. 906.182,20.

W związku z niezaplanowaniem od 2019 r. dotacji na realizację projektów dofinansowanych z budżetu UE następuje obniżenie planowanych dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

W zakresie pozostałych dochodów (ze źródeł własnych) zaprojektowano od 2018 r. wzrost w stosunku do planu przyjętego na 2017 r. o przewidywany wskaźnik wzrostu cen, towarów i usług konsumpcyjnych z uwzględnieniem dodatkowych wpływów z dzierżawy gruntów na których zlokalizowany jest Płużnicki Park Inwestycyjny.

Od roku 2021 przyjęto dochody na stałym poziomie z roku 2020.

Takie podejście pozwala na ostrożne oszacowanie dochodów budżetowych Gminy w poszczególnych latach, co skutkować będzie dużym prawdopodobieństwem ich realizacji, przy założeniu, że w poszczególnych latach nie wystąpią nieprzewidziane okoliczności. Realistyczne zaplanowanie dochodów gwarantuje finansowanie wydatków oraz pokrycie rozchodów z tytułu długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia na przedsięwzięcia służące rozwojowi Gminy.

1.2 Dochody majątkowe.

Znaczący wpływ na kształtowanie się w 2017 r. łącznej kwoty dochodów ma wartość dotacji i środków na dofinansowanie własnych inwestycji, które stanowią w ogólnej kwocie dochodów 30,43%.

Dochody majątkowe stanowią dochody z tytułu dotacji przekazywanej jako refundacja poniesionych wydatków za zrealizowane zadanie inwestycyjne z udziałem środków UE w 2016 r. w wysokości 508.104,00 (rozliczenie po złożeniu wniosku końcowego o płatność w ramach zrealizowanego zadania dotyczącego przebudowy drogi), związanych z planowanymi inwestycjami z udziałem funduszy unijnych w kwocie 5.491.587,11 i innych źródeł zewnętrznych w wysokości 1.844.664,00 w tym: w ramach "Programu przebudowy gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej", z tytułu pomocy od innej jednostki samorządu terytorialnego, wpłat od mieszkańców, wpływów z Samorządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego na przebudowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych. Planując środki z budżetu UE na lata 2017-2019 opierano się na zawartych już umowach oraz wytycznych dotyczących realizacji projektów w ramach RPO:

- priorytet inwestycyjny PI 4c „Wspieranie efektywności energetycznej, inteligentnego zarządzania energią i wykorzystywania odnawialnych źródeł energii w budynkach publicznych i w sektorze mieszkaniowym”,
- Oś priorytetowa 6 Innowacyjna edukacja, działanie 6.3 "Inwestycje w infrastrukturę edukacyjną, poddziałanie 6.3.1 „Inwestycje w infrastrukturę przedszkolną”,

- działanie 3.1 Wspieranie wytwarzania i dystrybucji energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych.

oraz z PROW:

- działanie „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich”, poddziałanie „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii”
- działanie „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju,” poddziałanie – „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność”.
- Inwestycje w targowiska lub obiekty budowlane przeznaczone na cele promocji lokalnych produktów”, działanie – „Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne lub kształtowanie przestrzeni publicznej”, poddziałanie „Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszanie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury”.

Na podstawie danych otrzymanych z referatu gospodarki przestrzennej i inwestycji zaplanowano wpływy ze sprzedaży majątku, gdzie przyjęto plan na 2017 r. w wysokości 31.000,00 za zbycie gruntów, które obecnie wg ewidencji stanowią drogi, a właściciele gospodarstw rolnych są zainteresowani ich nabyciem oraz w latach 2017–2022 ze sprzedaży uzbrojonych terenów inwestycyjnych, które gmina posiada po wybudowaniu w 2015 r. Płużnickiego Parku Inwestycyjnego. Gmina na realizację ww. operacji nabyła w 2014 r. grunty o łącznej powierzchni 22,20 ha, które mają być sprzedawane lub wydierżawione. Wobec powyższego zaplanowano zbycie w ww. latach po 3 ha rocznie (planowany wpływ 600.000,00) przyjmując stawkę 20 za m2 i dzierżawę pozostałego gruntu, a także kwotę 5.000,00 z tytułu spłaty mienia nabytego w latach wcześniejszych przez mieszkańców gminy, a rozłożonego na raty.

2. Wydatki:

2.1 Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych)

W ramach wydatków bieżących różnica pomiędzy planem roku 2016, a 2017 nie jest znacząca, a wynika to z ujęcia w budżecie roku 2016 dotacji na realizację programu 500+ za okres dziewięciu miesięcy natomiast w budżecie na 2017 r. wprowadzono dotacje w wysokościach określonych decyzją Wojewody, które w ciągu roku ulegają zmianom i będą zwiększały plan wydatków (spadek tych dochodów pomiędzy planem na dzień 31.10.2016 r., a danymi do projektu budżetu wynosi 914.265,32). W roku 2017 następuje także wzrost wydatków bieżących o 257.329,53 w stosunku do roku 2016, a w roku 2018 w stosunku do roku 2017 o 573.616,70 na realizację projektów dofinansowywanych z budżetu UE na które gmina posiada już zawarte umowy lub złożyła wnioski. W zakresie wynagrodzeń osobowych dla pracowników samorządowych zaplanowano ich, a w przypadku wynagrodzeń osobowych nauczycieli zostały one ustalone, zgodnie z ustawą „Karta nauczyciela” na podstawie zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2016/2017 oraz planów na rok szkolny 2017/2018 z uwzględnieniem wzrostu o 1,3 % zgodnie z pismem Ministerstwa Rozwoju i Finansów. Uwzględniono także należne odprawy i nagrody jubileuszowe. W związku z planowaną regulacją płac w 2017 r. w latach 2018-2019 nie zaplanowano ich wzrostu, a w latach 2020- 2021 dla wszystkich jednostek organizacyjnych założono wzrost wynagrodzeń i pochodnych o 1% w stosunku do roku poprzedniego. Od 2022 r. utrzymano płace na poziomie roku 2021. Natomiast na wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego przyjęto wzrost w poszczególnych latach objętych prognozą o 1% w stosunku do roku poprzedniego z wyłączeniem wydatków inwestycyjnych, które w roku 2017 podwyższają te wydatki o 477.948,75.

W zakresie wydatków rzeczowych przyjęto plan na poziomie 2016 roku po wyłączeniu wydatków jednorazowych. Regułą przyjętą do projektowania wydatków rzeczowych była ocena realnych potrzeb jednostek organizacyjnych gminy, zgodnie z zasadą gospodarności. Wydatki zostały zaplanowane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady osiągnięcia najlepszych efektów przy określonych możliwościach gminy. Niezależnie od powyższego Gmina nie ograniczając poziomu świadczonych usług poszukuje tańszych dostawców np. w zakresie zakupu energii przystępując w ramach porozumienia z innymi samorządami do wspólnego przetargu. Zawarcie umów na świadczenie usług telekomunikacyjnych na znacznie korzystniejszych warunkach wpłynęło na obniżenie kosztów. Ukończone w 2014 i 2015 r. zadania w zakresie termomodernizacji budynków użyteczności publicznej obejmujące obiekty Szkoły Podstawowej, Gimnazjum, remizo - świetlicy w Płużnicy, 3 świetlic i budynku GOPS znacznie obniżają koszty utrzymania obiektów. W ramach zadań

inwestycyjnych od 2017 r. planuje się kontynuować termomodernizację kolejnych budynków, przebudowę dróg. Wykonanie zaplanowanych inwestycji przyczyni się do dalszego obniżenia kosztów.

W związku z zadaniami planowanymi do realizacji zarówno bieżącymi jak i majątkowymi ze znaczącym udziałem środków unijnych, będzie następowało w latach 2018-2019 dyscyplinowanie wydatków bieżących.

Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek) stanowią:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane (§§ 401, 404, 410, 411, 412, 417) bez uwzględnienia projektów unijnych,
- 2) wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST (rozdziały 75022, 75023),
- 3) przedsięwzięcia z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, w tym: przedsięwzięcia zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF,
- 4) pozostałe wydatki niezbędne do realizacji zadań własnych gminy.

Wzrost wydatków bieżących w latach budżetowych sporządzonej prognozy nie spowodował sytuacji, gdzie planowane wydatki bieżące byłyby wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ww. ustawy. Różnica nadwyżki operacyjnej dla roku 2017 wynosi 921.376,77, tym samym zostaje spełniony wymóg art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

2.1.1 Wydatki bieżące na obsługę długu

Obejmują wydatki związane z zapłatą odsetek od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Obsługa długu obejmuje lata 2017 – 2027.

2.2 Wydatki majątkowe

Wykazano wydatki majątkowe, w tym na przedsięwzięcia z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF, obejmujące również projekty realizowane przy udziale środków UE oraz planowane do realizacji przedsięwzięcia w ramach Funduszu Sołeckiego. W 2017 r. wydatki majątkowe kształtowane są w zasadzie przez pięć zadań inwestycyjnych. Szczegółowy wykaz zadań określa załącznik Nr 4 do budżetu. Wspomniane najbardziej znacząco wartościowo wydatki majątkowe to:

- | | |
|---|-----------------|
| 1) Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica | - 2.918.297,00, |
| 2) Przebudowa drogi gminnej Nr 070126C w miejscowości Wielządz | - 1.723.627,00, |
| 3) Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Płużnica edycja III (budynek poszkolny w Płachawach oraz administracyjny w Płużnicy) | - 1.177.016,14, |
| 4) Budowa mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica | - 1.250.000,00. |
| 5) Przebudowa budynku urzędu wraz z termomodernizacją | - 965.933,30. |

Zaplanowano także udzielenie dotacje celowej na pomoc finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego, zgodnie z zawartymi umowami w tym:

- 1) dla Samorządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego w latach 2017-2019 w wysokości po 352.000,00 w każdym roku na zadanie dotyczące rozbudowy drogi 548,
- 2) dla Gminy Wąbrzeźno w 2017 r. w wysokości 500.000,00 na przebudowę dróg.

W związku z planowanym złożeniem przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Płużnicy wniosku na budowę biblioteki zaplanowano udzielenie dotacji celowej w wysokości 351.200,00 w 2018 r.

Od roku 2019 ujęto planowane zadania jednoroczne związane m.in. z przebudową dróg gminnych.

Zadania z udziałem środków z UE, będą realizowane w przypadku otrzymania dofinansowania.

3. Wynik budżetu (1-2)

Stanowi różnicę pomiędzy dochodami, a wydatkami i oznacza w 2017 r. deficyt budżetowy w wysokości 1.673.393,83 na pokrycie którego gmina w części musi zaciągnąć zobowiązanie zwrotne, które obejmuje kredyt w wysokości 360.000,00 oraz pożyczki w łącznej wysokości 1.115.000,00. W roku 2018 źródłem pokrycia

planowanego deficytu będą wolne środki nierozdysponowane z roku 2015. W latach 2019-2027 zaplanowano nadwyżkę budżetową. Wobec faktu iż nie zaplanowano (po zmianie przepisów, które będą obowiązywały od stycznia 2017 r.) wzrostu podatku od ferm wiatrowych w związku z różnymi interpretacjami prawnymi, po złożeniu deklaracji podatkowych określających wyższy podatek nastąpi zwiększenie planowanych dochodów. Również przewidywanie wykonanie roku 2016 r. wskazuje na możliwość znacznego obniżenia planowanego deficytu w 2017 r. co wpłynie na wysokość długu oraz obniżenie kwoty spłat rat w poszczególnych latach objętych prognozą.

4. Przychody budżetu

4.1. Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ustawy o finansach publicznych

W 2017 r. na pokrycie części planowanego deficytu zaplanowano wolne środki w kwocie – 198.383,93 i są to środki nierozdysponowane z 2015 r. Dodatkowo wprowadzono wolne środki w wysokości 492.878,00 z przeznaczeniem na spłatę rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych. Ogółem wprowadzono wolne środki w kwocie 691.261,93.

4.2 Przychody (kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych)

Zaplanowano w 2017 r. przychody w formie kredytu i pożyczek na pokrycie planowanego deficytu w tym:

- a) kredyt – 360.000,00 na uzupełnienie wkładu własnego przy zaplanowanym do zrealizowania zadaniu pn. „Budowa przedszkola w miejscowości Płużnica”,
- b) pożyczki w łącznej kwocie 1.115.000 na uzupełnienie wkładu własnego przy zaplanowanych do zrealizowania zadaniach inwestycyjnych dotyczących:
 - 1) „Budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Płużnica” - 135.000,00,
 - 2) „Zakupu ciężkiego samochodu pożarniczego dla OSP w Płużnicy” - 565.000,00,
 - 3) „Termomodernizacji budynków użyteczności publicznej w Gminie Płużnica edycja III (obiekt poszkolny w Płachawach oraz budynek administracyjny w Płużnicy)” – 275.000,00,
 - 4) „Budowy mikroinstalacji OZE na terenie Gminy Płużnica”- 140.000,00.

Niewątpliwą zaletą planowanych zobowiązań jest ich preferencyjne oprocentowanie oraz w przypadku pożyczek możliwość ich umorzenia po spłacie wysokości określonej w zasadach funduszu .

4.3 Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu

Brak przychodów z powyższego tytułu.

5. Rozchody budżetu

5.1 Spłata rat kapitałowych

Spłatę rat zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Spłata długu - rat obejmuje lata 2017 -2027.

Spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w roku 2017 to kwota 498.878,00. Gmina posiada pełne zabezpieczenie finansowe na spłatę rat z wolnych środków z lat ubiegłych. W 2018 r. na spłatę rat zaplanowano wolne środki w wysokości 727.627,00 nierozdysponowane z roku 2015. W latach 2019-2027 środki będące w dyspozycji gminy umożliwią spłatę rat.

5.2 Inne rozchody

Nie przewiduje się udzielenia pożyczek.

6. Kwota długu wskaźniki

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług - spłata rat. Na wysokość długu główny wpływ mają zaciągnięte zobowiązania do 2015 r. oraz wysokości zaplanowanych do zaciągnięcia w 2017 r. zobowiązań zwrotnych na realizację zadań inwestycyjnych.

Do wyliczenia długu na kolejne lata wyliczono dług od przewidywanego wykonania 2016 r.

Wskaźnik spłaty z art. 243 ufp jest zachowany na rok 2017.

W kolejnych latach gmina spełnia wskaźniki określone ustawą o finansach publicznych.